

Raportul Auditorului Independent

Către,

Acționarii S.C. LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI SA VASLUI

Raport asupra situațiilor financiare

[1] Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **S.C. LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI SA VASLUI** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, numerotate de la pagina 6 la pagina 22. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri:	5.821.738 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar:	2.435.418 lei, profit

Responsabilitatea Conducerii pentru Situațiile Financiare

[2] Conducerea Societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

[3] Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Cu excepția celor discutate în paragraful [5] am realizat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România, care sunt bazate pe Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice ale Camerei, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

[4] Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru întocmirea si prezentarea fidela a situațiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situațiilor financiare luate in ansamblul lor. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Bazele opiniei cu rezerve

[5] Nu am asistat la inventarierea stocurilor societatii in scopul determinarii existentei fizice a acestora la 31 decembrie 2015 deoarece aceasta s-a facut pe parcursul exercitiului si nu a fost posibila efectuarea unor proceduri alternative satisfacatoare in acest sens.

Opinia cu rezerve

[6] In opinia noastra, cu exceptia unor ajustari care poate ar fi fost necesare daca ne-am fi putut asigura asupra celor menționate in paragraful [5] situațiile financiare ale S.C. LUCRĂRI DRUMURI ȘI PODURI SA VASLUI au fost întocmite de o maniera adecvată, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP Nr. 1802/2014 privind aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Urmare interpretabilitatii legislației fiscale pot aparea ulterior diferente aferente acestui exercitiu. În exercițiul financiar 2015 nu au fost constituite provizioane pentru riscuri sau cheltuieli, soldul acestora fiind 0 lei la inceputul si finele exercitiului financiar. Continuitatea activitatii este influentata de conjunctura din domeniul specific de activitate al societatii.

Raport asupra raportului administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care

conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 3 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 3 și raportăm că:

- a) în raportul consolidat al administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489- 492 , reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată în conformitate și cu contractul încheiat și va fi utilizat în vederea depunerii situațiilor financiare ale societății.

În numele:

SC IASC S.R.L.
Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania:
Cu nr. 276/2002

Numele semnatarului:
Isac Nicu

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri din Romania:
Cu nr. 1221/2001

Vaslui, 29 martie 2016

